



Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 27 września 2017 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017r. przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Trzciel

Na podstawie art.13 pkt 4, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. 2017. 561.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2016. 1870. ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2017 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2017r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna ze sprawozdaniami statystycznymi
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2017r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	25 269 100,41	13 516 295,25	53,5%
dochody bieżące	24 520 992,41	13 346 406,75	54,4%
dochody majątkowe	748 108,00	169 888,50	22,7%
w tym: ze sprzedaży majątku	295 150,00	169 397,50	57,4%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	543 187,00	0,00	0,0%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	529 579,00	0,00	0,0%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	13 608,00	0,00	0,0%

Wydatki ogółem, w tym:	28 214 284,41	12 447 870,13	44,1%
Wydatki bieżące, w tym:	23 725 756,41	12 235 119,25	51,6%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 326 449,49	4 823 929,27	51,7%
dotacje na zadania bieżące	1 139 449,00	666 647,30	58,5%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	225 708,00	80 895,78	35,8%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 162,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	4 488 528,00	212 750,88	4,7%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 488 528,00	212 750,88	4,7%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 746 914,00	38 156,85	1,4%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 778 567,62	29 190,02	1,6%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	968 346,38	8 966,83	0,9%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-2 945 184,00	1 068 425,12	
Deficyt	-2 945 184,00		
Nadwyżka		1 068 425,12	
Przychody ogółem, w tym:	4 282 627,00	801 514,23	18,7%
kredyty i pożyczki, w tym:	4 047 627,00	0,00	0,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	2 669 789,00	0,00	0,0%
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	235 000,00	801 514,23	341,1%
na pokrycie deficytu	105 000,00	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	1 337 443,00	479 988,00	35,9%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 252 443,00	394 988,00	31,5%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	891 243,00	246 388,00	27,6%
pożyczki (udzielone)	85 000,00	85 000,00	100,0%
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		5 053 895,00	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	

Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		5 028 193,00	
Wymagalne		1 506 977,84	
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	795 236,00	1 111 287,50	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 030 236,00	1 912 801,73	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		5 053 895,00	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 481 313,00	475 883,78	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	870 494,00	400 323,47	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za I PÓŁROCZE 2017 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem m wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2017	3,45%	6,30%	7,52%	2,85%	4,07%
2018	4,33%	4,61%	5,83%	0,28%	1,50%
2019	3,91%	5,65%	6,87%	1,74%	2,96%
2020	3,92%	7,62%	7,62%	3,70%	X
2021	3,37%	10,00%	10,00%	6,63%	X
2022	3,29%	10,97%	10,97%	7,68%	X
2023	3,12%	12,02%	12,02%	8,90%	X
2024	2,98%	12,43%	12,43%	9,45%	X
2025	1,77%	12,56%	12,56%	10,79%	X

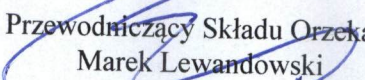
Budżet na 2017r. zaplanowany był deficytem w wysokości **2 945 184,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **1 068 425,12zł**.

- nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- Gmina Trzciel spełnia wymogi określone w art. 242 ustawy o finansach publicznych, co oznacza, iż wydatki bieżące były sfinansowane dochodami bieżącymi

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2017 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.


Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski